

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Мокан Траст» за 2025 год

1. Общие сведения об организации.

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Мокан Траст».
- 1.2. Юридический адрес: 119361, Москва г, ул. Покрышкина, дом № 5
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 119361, Москва г, ул. Покрышкина, дом № 5
- 1.4. Дата государственной регистрации: «21» июня 2005 г., основной государственный регистрационный № 1057747281206
- 1.5. Размер уставного капитала организации составляет 10 тыс. руб.
- 1.6. Организация относится к субъектам малого предпринимательства, так как выручка от реализации товаров (работ, услуг) без учета налога на добавленную стоимость или балансовая стоимость активов (остаточная стоимость основных средств и нематериальных активов) за предшествующий календарный год не превышает предельное значение, установленное Правительством Российской Федерации.
(ст. 4, Федеральный закон от 24.07.2007 N 209-ФЗ (ред. от 22.07.2024 № 401-ФЗ) "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" (принят ГД ФС РФ 06.07.2007))
- 1.7. Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не попадает под критерии, установленные ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ (ред. от 08.08.2024) «Об аудиторской деятельности».
- 1.8. Ответственным лицом за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности являются Директор Руссу Дмитрий Петрович.
- 1.9. Бухгалтерская отчетность организации сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
- 1.10. Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – тыс. рублей.
- 1.11. Основной вид деятельности - Строительство жилых и нежилых зданий

2. Основные элементы учетной политики организации.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме (с применением компьютерной техники) с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие».
- 2.1.2. Организация ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций способом двойной записи в соответствии с типовым планом счетов бухгалтерского учета, предусмотренным в базе программы «1С: Предприятие».
- 2.1.3. Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/01, принимаются к бухгалтерскому учету в составе ОС стоимость выше 100 тыс.руб.
- 2.1.4. Бухгалтерский учет материально-производственных запасов ведется с учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019),

утвержденное Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. №180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Затратами считаются выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

- 2.1.5. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются полным размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы».
- 2.1.6. Организация ведет отдельный учет по операциям, облагаемым и необлагаемым НДС.
- 2.1.7. Организация применяет формы бухгалтерской отчетности, утвержденные Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н
- 2.1.8. Положения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025 г. скорректированы в соответствии с текущими изменениями законодательства в сфере бухгалтерского учета.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- 2.2.1. Налоговый учет в организации ведется отдельно от бухгалтерского учета в специальных налоговых регистрах в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ. Используются формы учетных регистров, предусмотренные в программной настройке к программе «1С: Предприятие» 8.3.
- 2.2.2. Дата получения дохода (осуществления расхода) - по методу начисления.
- 2.2.3. При определении размера материальных расходов при списании сырья, материалов применять метод оценки сырья и материалов – по средней стоимости.
- 2.2.4. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификатора основных средств, утвержденного Постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 1 января 2002 г. (в ред. от 18.11.2022 г.).
Имущество со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью не более 100 000 руб. включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию. Метод начисления амортизации по основным средствам – линейный. Срок полезного использования внутри групп определяется по нижней границе.

3. Основные показатели деятельности организации.

3.1. Характеристика доходов организации за отчетный год.

Выручка

Основным видом деятельности организации является Строительство жилых и нежилых зданий.

Вид деятельности	Выручка (без НДС), тыс. руб.
Ремонтные работы	128 391,7 (2024 г. – 106 731,2)

Прочие доходы

Сумма прочих доходов за 2025г. составила 235 тыс. руб. (2024 г. – 2 625,9 тыс. руб.), в том числе:

3.2. Характеристика расходов организации за отчетный год

Себестоимость выполненных работ в 2025 г. составила 109 505,6 тыс. руб. (2024 г. – 94 685 ,6 тыс. руб.), в состав расходов включена стоимость материалов, стоимость работ сторонних организаций, привлекаемых для выполнения определенных видов работ.

Управленческие расходы составили – 132 454 тыс. руб. в том числе:

Абонирование а/я в ОПС 119602	13,7 тыс.руб.
Амортизация ОС	192,2 тыс.руб.
Амортизация ППА	582,8 тыс.руб.
Аренда парковочного места	21 тыс.руб.
Аренда транспортных средств	1 732 тыс.руб.
Аренда нежилого помещения	1 250,3 тыс.руб.
Включение ОС в состав расходов	82,8 тыс.руб.
Замена картриджей	78,6 тыс.руб.
Информационные услуги	78,9 тыс.руб.
Канцелярские расходы	54,2 тыс.руб.
Оплата труда	3 048,3 тыс.руб.
Страховка	18 тыс.руб.
Питьевая вода	14,8 тыс.руб.
Права на использование программы "Контур-Экстерн"	14 тыс.руб.
Расходы по тех. обслуживанию ТС арендованных	535 тыс.руб.
Страхование рисков	150,6 тыс.руб.
Страховая премия	37,4 тыс.руб.
Страховые взносы	914,5 тыс.руб.
ТО и ремонт автомобиля	671 тыс.руб.
Топливо	728 тыс.руб.
Транспортный налог	9 тыс.руб.
Услуги по подготовке документов	295 тыс.руб.

Услуги связи	23 тыс.руб.
ФСС от НС и ПЗ	27 тыс.руб.
Членский взнос (СРО)	151,6 тыс.руб.

Прочие расходы

Сумма *прочих расходов* составила 1 991 тыс. руб. (2024 г. – 1 845 тыс. руб.)

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества составили – 5 750 тыс. руб. (2024 г. – 403 тыс. руб.); (стр. 1250 Ф №1).

3.4. Характеристика основных средств Общества.

Остаток основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. составляет – 4 133 тыс. руб.
В течение 2025 г. поступления основных средств не было.

3.5. Характеристика расходов будущих периодов.

В течение 2025 г. были отражены в составе РБП краткосрочных активы в сумме 442 тыс. руб., РБП краткосрочные были списаны в расходы, общая сумма которых составила 381,7 тыс. руб.;

3.6. Характеристика дебиторской и кредиторской задолженности общества.

Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 19 180 тыс. руб. (31.12.2024 г. – 17 028 тыс. руб.), в том числе:

✓ Задолженность покупателей – 12 203 тыс. руб.;

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 137 431 тыс. руб. (31.12.2024 г.- 18 901 тыс. руб.), в том числе:

✓ Задолженность перед поставщиками – 9 999,3 тыс. руб.;

Просроченной кредиторской задолженности в организации нет.

3.7. Характеристика расчетов с бюджетом в отчетном периоде (тыс. руб.)

Наименование налога	Начислено за 2025г.	Перечислено за 2025 г.
Налог на доходы физических	2 210	2 210

лиц		
Налог на добавленную стоимость	11 418	8 610
Налог на прибыль	1355	256
Транспортный налог	18	23

3.8. Характеристика прибыли (убытка)

Сумма прибыли до налогообложения отчетного периода 2025 года составляет 5420 тыс. руб., прибыль после налогообложения составила - 3 984 тыс. руб.

Сумма прибыли до налогообложения отчетного периода 2024 года составляет 1 858 тыс. руб., прибыль после налогообложения составила 915 тыс. руб.

4. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2024 г.	За отчетный год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	6,00	7,00	+1,00
2	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	3 048,3	4 106,4	+ 1058,1
3	Сумма начисленных взносов на з/п, тыс.руб.	915,00	1 232,00	+ 317

5. Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	8 813	14 869	- 6 056
2	в т.ч. Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	0

Общество получило прибыль за текущий период 3 984 тыс. руб.

6. Состав участников Общества

Участником Общества является на 31.12.2025 г. является Руссу Дмитрий Петрович – 10 тыс.руб.

7. Информация о связанных сторонах

Согласно пп. «а» п. 4 ПБУ "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) юридические и (или) физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность организации и являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ признаются связанными сторонами. Исходя из положений ст. 4

Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" под аффилированными лицами понимаются физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

Таким образом, связанной стороной ООО "Мокан Траст" является:

Директор – Руссу Дмитрий Петрович (ИНН 500404342148, гражданин РФ), выплачивалась заработная плата и дивиденды.

Вознаграждение управленческого персонала

- за 2025 год начислено вознаграждение в сумме 1 113 452 руб., величина удержанного НДФЛ составила 144 749 руб.
- начислены дивиденды в размере 10 040 000 руб., величина удержанного НДФЛ составила 1 458 000 руб.

За 2025 год решение о распределении прибыли не принято.

8. Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии со ст.6.1. Федерального закона от 07.08.2001г № 115-ФЗ (ред. от 21.12.2021) «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» предоставляем информацию о своих бенефициарных владельцах:

По состоянию на 31.12.2025г. бенефициарным владельцем является Руссу Дмитрий Петрович, физическое лицо, владеющий 100% УК.

9. Информация о влиянии СВО на деятельность организации, допущение о непрерывности деятельности

Деятельность ООО «Мокан Траст» в 2025 г. выстраивалась в условиях усилившейся макроэкономической и политической неустойчивости.

По оценке руководства, у Общества отсутствуют существенные препятствия для продолжения деятельности на горизонте не менее двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена ООО «Мокан Траст», исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, обязательства будут погашаться в установленном порядке (концепция непрерывности). Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном году и последующих периодах.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Вместе с тем, с учетом невозможности прогнозировать макроэкономические и политические события, оценки результатов происходящих

изменений могут существенно различаться.

10. Курс иностранной валюты на отчетную дату

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Банком России на 31.12.2025, составил 78.2267 руб./1 доллар США.

Официальный курс евро к рублю, установленный Банком России на 31.12.2025, составил 92.0938 руб./1 евро.



Директор
ООО «Мокан Траст»

/Руссу Дмитрий Петрович/

17 «февраля» 2026 г.